

INFORMACJA DODATKOWA

I.	Wprowadzenie do sprawozdania finansowego, obejmuje w szczególności:
1.	
1.1	nazwę jednostki
	Powiat Płocki
1.2	siedzibę jednostki
	Płock
1.3	adres jednostki
	ul. Bielska 59
1.4	podstawowy przedmiot działalności jednostki
	Powiat Płocki wykonuje zadania o charakterze ponad gminnym określone przepisami prawa w zakresie: promocji i ochrony zdrowia, edukacji publicznej, polityki prorodzinnej, pomocy społecznej, transportu zbiorowego i dróg publicznych, kultury fizycznej i turystyki, kultury, ochrony zabytków, opieki nad zabytkami, gospodarki nieruchomościami, geodezji, kartografii i katastru, ochrony środowiska i przyrody, gospodarki wodnej, porządku i bezpieczeństwa obywateli, leśnictwa, rolnictwa i rybactwa śródlądowego, przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacja zawodowa rynku pracy, ochrony praw konsumenta, ochrony przeciwpowodziowej, ochrony praw konsumenta, obronności, utrzymania powiatowych obiektów administracyjnych oraz urządzeń i obiektów administracji publicznej, współpracy z organizacjami pozarządowymi, promocji powiatu- gospodarki nieruchomościami geodezji, kartografii i katastru, ochrony środowiska i przyrody, gospodarki wodnej, porządku i bezpieczeństwa obywateli, leśnictwa, rolnictwa i rybactwa śródlądowego, przeciwdziałania bezrobociu oraz aktywizacja zawodowa rynku pracy, ochrony praw konsumenta, ochrony przeciwpowodziowej, ochrony praw konsumenta, obronności, utrzymania powiatowych obiektów administracyjnych oraz urządzeń i obiektów administracji publicznej, współpracy z organizacjami pozarządowymi, promocji powiatu
2.	wskazanie okresu objętego sprawozdaniem
	1.01.2021-31.12.2021
3.	wskazanie, że sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne
	Sprawozdanie zawiera łączne dane jednostek organizacyjnych Powiatu Płockiego
4.	omówienie przyjętych zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji)
	Zasady polityki rachunkowości opracowane są w oparciu o obowiązujące przepisy prawa. Przy wycenie aktywów i pasywów przyjęto następujące zasady: - rzeczowe składniki majątku wycenia się na dzień bilansowy według wartości wynikającej z ceny zakupu, - należności i zobowiązania oraz inne składniki aktywów i pasywów wyrażone w walutach obcych wycenia się nie później niż na koniec kwartału, według zasad obowiązujących na dzień bilansowy, - odpisów aktualizujących należności z tytułu dochodów i wydatków budżetowych dokonuje się w Starostwie Powiatowym w Płocku oraz w Powiatowym Centrum Pomocy Rodzinie w Płocku, w pozostałych jednostkach organizacyjnych nie stosuje się odpisów. - odsetki od należności i zobowiązań w tym również tych, do których stosuje się przepisy zobowiązań podatkowych ujmuje się w księgach rachunkowych w momencie ich zapłaty lecz nie później niż pod datą ostatniego dnia kwartału w wysokości należnych odsetek na koniec kwartału. Nie nalicza się odsetek ustawowych od należności gdy nie przekraczają kwoty określonej tak jak przy odsetkach podatkowych. Do środków trwałych zalicza się rzeczowe aktywa trwałe i zrównane z nimi o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok, kompletne i zdatne do użytku na potrzeby jednostki. W jednostce wprowadzono n/w poziomy istotności. 1/ Składniki majątkowe o wartości do 500 zł lub do 1.000 zł odpisuje się w koszty działalności pod datą przekazania do używania. Kontrolę i ewidencję prowadzi się pozaksiegowo w sposób umożliwiający identyfikację każdego składnika majątkowego, jego miejsce używania oraz osoby za niego odpowiedzialne. 2/ Składniki majątkowe o wartości powyżej 500 zł lub 1.000 zł a nie wyższej 10.000 zł są objęte ewidencją bilansową pozostałych środków trwałych i są umarzane w całości w momencie oddania do używania. Bez względu na wartość jednostkową do tej grupy zalicza się meble, dywany, maszyny liczące.

3/ Składniki majątkowe o wartości powyżej 10.000 zł. są obejmowane ewidencją bilansową środków trwałych, które umarza się i amortyzuje przy zastosowaniu stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym, jednorazowo za okres całego roku. W niektórych jednostkach do ewidencji środków trwałych umarzanych stopniowo przyjmuje się również składniki o wartości poniżej 10.000 zł z grup klasyfikacji środków trwałych o przewidywanym okresie ekonomicznej użyteczności dłuższym niż jeden rok. Dokonując kwalifikacji składnika majątkowego o wartości nieprzekraczającej kwoty 10.000 zł. do wprowadzenia do ewidencji środków trwałych należy oprócz ceny jednostkowej wziąć pod uwagę trwałość (stopień eksploatacji), użyteczność (przeznaczenie) zgodnie z zasadą gospodarności i racjonalności przy uwzględnieniu zasad ostrożności i istotności. Nowo nabyty środek trwały przyjmuje się do ewidencji w wartości początkowej. Wartością początkową środków trwałych jest: 1) cena nabycia - w razie nabycia w drodze kupna 2) koszt wytworzenia - w razie wytworzenia we własnym zakresie 3) wartość rynkowa z dnia nabycia - w razie nabycia w drodze darowizny lub w inny nieodpłatny sposób. Odpisów amortyzacyjnych i umorzeniowych dokonuje się metodą liniową. Odpisy umorzeniowe od środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych pow. 10.000 zł dokonywane są jednorazowo za okres roku obrotowego, na koniec roku. Pozostałe środki trwałe o cenie nabycia od 500 zł lub 1.000 zł do 10.000 zł objęte ewidencją księgową i wartości niematerialne i prawne do 10.000 zł umarza się w koszty w miesiącu przyjęcia ich do używania w pełnej 100% cenie nabycia.

5. Inne informacje
brak

II. Dodatkowe informacje i objaśnienia obejmują w szczególności:
1.
1.1. szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, zawierający stan tych aktywów na początek roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
				Przy-chody	przemieszczenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
1	Grunty	17.669.308,58	0,00	128.074,00	0,00	128.074,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.797.382,58
2	Budynki	57.235.975,81	0,00	331.347,09	0,00	331.347,09	0,00	0,00	0,00	0,00	57.567.322,90
3	Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	424.297.439,65	0,00	9.846.376,38	0,00	9.846.376,38	0,00	0,00	0,00	0,00	434.143.816,03
4	Kotły i maszyny energetyczne	438.668,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.472,30	0,00	21.472,30	417.196,20
5	Maszyna, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3.644.053,88	0,00	165.888,32	0,00	165.888,32	21.045,41	244.678,36	0,00	265.723,77	3.544.218,43
6	Maszyna, urządzenia specjalistyczne	2.322.021,02	0,00	170.594,00	0,00	170.594,00	0,00	2.872,61	0,00	2.872,61	2.489.742,41
7	Urządzenia techniczne	5.702.701,40	0,00	50.113,89	0,00	50.113,89	18.666,00	324.090,33	0,00	342.756,33	5.410.058,96
8	Środki transportu	6.070.704,60	0,00	524.895,50	0,00	524.895,50	0,00	0,00	0,00	0,00	6.595.600,10
9	Środki trwałe gdzie indziej nie sklasyfikowane	1.015.912,37	0,00	13.413,90	0,00	13.413,90	0,00	4.661,70	0,00	4.661,70	1.024.664,57

Lp	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Wartość początkowa- stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenie wartości początkowej (4+5+6)	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenie wartości początkowej (8+9+10)	Wartość początkowa- stan na koniec roku obrotowego (3+7-11)
				Przy-chody	przemiesz- czenie		zbycie	likwidacja	inne		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
10	Pozostałe środki trwałe	16.412.521,01	0,00	1.587.157,80	0,00	1.587.157,80	13.991,37	586.203,43	0,00	600.194,80	17.399.484,01
11	Zbiory biblioteczne	169.734,40	0,00	3.420,86	0,00	3.420,86	0,00	806,09	0,00	806,09	172.349,17
12	Wartości niematerialne i prawne	2.826.450,44	0,00	45.829,30	0,00	45.829,30	0,00	139.868,02	0,00	139.868,02	2.732.411,72

Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów według układu w bilansie	Umorzenie-stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (14+15+16)	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenie-stan na koniec roku obrotowego (13+17-18)	Wartość netto składników aktywów	
		aktualizacja	Amortyzacja za rok obrotowy	inne				Stan na początek roku obrotowego (3-13)	Stan na koniec roku obrotowego (12-19)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21
Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.669.308,58	17.797.382,58
Budynki	22.842.745,35	0,00	1.323.466,82	0,00	1.323.466,82	0,00	24.166.212,17	34.393.230,46	33.401.110,73
Obiekty inżynierii lądowej i wodnej	346.373.330,13	0,00	7.996.147,15	0,00	7.996.147,15	0,00	354.369.477,28	77.924.109,52	79.774.338,75
Kotły i maszyny energetyczne	334.211,57	0,00	11.742,45	0,00	11.742,45	21.472,30	324.481,72	104.456,93	92.714,48
Maszyna, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	3.091.766,56	0,00	248.128,26	0,00	248.128,26	265.723,77	3.074.171,05	552.287,32	470.047,38
Maszyna, urządzenia specjalistyczne	1.642.079,26	0,00	171.785,18	0,00	171.785,18	2.872,61	1.810.991,83	679.941,76	678.750,61
Urządzenia techniczne	4.253.484,41	0,00	284.893,13	0,00	284.893,13	342.756,33	4.195.621,21	1.449.216,99	1.214.437,75
Środki transportu	5.067.925,14	0,00	390.328,99	0,00	390.328,99	0,00	5.458.254,13	1.002.779,46	1.137.345,97
Środki trwałe gdzie indziej nie sklasyfikowane	889.196,50	0,00	46.315,30	0,00	46.315,30	3.752,68	931.759,12	126.715,87	92.905,45
Pozostałe środki trwałe	16.412.521,01	0,00	1.571.151,17	16.006,63	1.587.157,80	600.194,80	17.399.484,01	0,00	0,00
Zbiory biblioteczne	169.734,40	0,00	3.420,86	0,00	3.420,86	806,09	172.349,17	0,00	0,00
Wartości niematerialne i prawne	2.763.048,55	0,00	75.837,86	0,00	75.837,86	139.868,02	2.699.018,39	63.401,89	33.393,33

1.2.	aktualną wartość rynkową środków trwałych, w tym dóbr kultury – o ile jednostka dysponuje takimi informacjami
	brak
1.3.	kwotę dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych
	brak
1.4.	wartość gruntów użytkowanych wieczysto
	brak
1.5.	wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu
	546.149,64 zł
1.6.	liczbę oraz wartość posiadanych papierów wartościowych, w tym akcji i udziałów oraz dłużnych papierów wartościowych
	50.000,00 zł
1.7.	dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego, z uwzględnieniem należności finansowych jednostek samorządu terytorialnego (stan pożyczek zagrożonych)

Lp	Grupa należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			Zwiększenia	Wykorzystanie	Rozwiązane	
1	2	3	4	5	6	7
1	Należności z tytułu opłat melioracyjnych	766,92	11,41	0,00	1,78	776,55
2	Należności z tytułu wieczystego użytkowania	177.702,75	5.652,99	0,00	31.474,14	151.881,60
3.	Należności z tytułu opłat komunikacyjnych	776.938,94	38.172,31	0,00	16.114,69	798.996,56
4.	Należności z tytułu PFRON	218.505,35	4.184,31	0,00	0,00	222.689,66
	Razem	1.173.913,96	48.021,02	0,00	47.590,61	1.174.344,37

1.8.	dane o stanie rezerw według celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie końcowym
	brak
1.9.	podział zobowiązań długoterminowych o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową lub wynikającym z innego tytułu prawnego, okresie spłaty:
a)	powyżej 1 roku do 3 lat
	9.000.000,00
b)	powyżej 3 do 5 lat
	6.000.000,00
c)	powyżej 5 lat
	17.000.000,00
1.10.	kwotę zobowiązań w sytuacji gdy jednostka kwalifikuje umowy leasingu zgodnie z przepisami podatkowymi (leasing operacyjny), a według przepisów o rachunkowości byłby to leasing finansowy lub zwrotny z podziałem na kwotę zobowiązań z tytułu leasingu finansowego lub leasingu zwrotnego
	brak
1.11.	łącznie kwotę zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

	brak																											
1.12.	łączną kwotę zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń																											
	brak																											
1.13.	wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwotę czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie																											
	brak																											
1.14.	łączną kwotę otrzymanych przez jednostkę gwarancji i poręczeń niewykazanych w bilansie																											
	1. Gwarancje na kwotę 1.522.053,54 zł wynikające z zawartych umów. 2. Inwentaryzowane na dzień 31 grudnia każdego roku weksle stanowiące zabezpieczenie wypłaconych środków z Funduszu Pracy z tyt. jednorazowych środków na podjęcie działalności gospodarczej, doposażenia stanowisk pracy dla zatrudnionych bezrobotnych, przechowywane w skrytce bankowej. Nie ma możliwości oszacowania ich wartości.																											
1.15.	kwotę wypłaconych środków pieniężnych na świadczenia pracownicze																											
	<table><tr><th>Lp</th><th>Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:</th><th>Kwota</th></tr><tr><th>1</th><th>2</th><th>3</th></tr><tr><td>1</td><td>Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami</td><td>82.565.446,78</td></tr><tr><td>2</td><td>Wynagrodzenia finansowane ze środków Unii Europejskiej</td><td>171.863,96</td></tr><tr><td>3</td><td>Nagrody jubileuszowe</td><td>933.398,88</td></tr><tr><td>4</td><td>Odprawy emerytalne i rentowe</td><td>982.629,12</td></tr><tr><td>5</td><td>Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych</td><td>2.214.614,67</td></tr><tr><td>6</td><td>Inne świadczenia pracownicze</td><td>992.162,67</td></tr><tr><td></td><td>RAZEM</td><td>87.860.116,08</td></tr></table>	Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota	1	2	3	1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	82.565.446,78	2	Wynagrodzenia finansowane ze środków Unii Europejskiej	171.863,96	3	Nagrody jubileuszowe	933.398,88	4	Odprawy emerytalne i rentowe	982.629,12	5	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.214.614,67	6	Inne świadczenia pracownicze	992.162,67		RAZEM	87.860.116,08
Lp	Wartość świadczeń pracowniczych wypłaconych w trakcie roku obrotowego z podziałem na:	Kwota																										
1	2	3																										
1	Wynagrodzenia z tytułu zatrudnienia wraz ze składnikami	82.565.446,78																										
2	Wynagrodzenia finansowane ze środków Unii Europejskiej	171.863,96																										
3	Nagrody jubileuszowe	933.398,88																										
4	Odprawy emerytalne i rentowe	982.629,12																										
5	Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych	2.214.614,67																										
6	Inne świadczenia pracownicze	992.162,67																										
	RAZEM	87.860.116,08																										
1.16.	inne informacje																											
	brak																											
2.																												
2.1.	wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów																											
	brak																											
2.2.	koszt wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym																											
	1.515.485,47																											
2.3.	kwotę i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie																											
	brak																											
2.4.	informację o kwocie należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych wykazywanych w sprawozdaniu z wykonania planu dochodów budżetowych																											
	brak																											
2.5.	inne informacje																											
	brak																											
3.	Inne informacje niż wymienione powyżej, jeżeli mogłyby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej i finansowej oraz wynik finansowy jednostki																											

	1. Ubytek w dochodach własnych Powiatu w związku z COVID-19 – 2.712,83 zł, 2. Środki z Funduszu Przeciwdziałania COVID-19 z przeznaczeniem dla domów pomocy społecznej na przeciwdziałanie skutkom rozprzestrzeniania się wirusa SARS-Cov-2 - 420.400,00 zł, 3. Środków w ramach Rządowego Funduszu Inwestycji Lokalnych, o których mowa w § 2 ust. 1 pkt 3 uchwały nr 102 Rady Ministrów z dnia 23 lipca 2020 r. w sprawie wsparcia na realizację zadań inwestycyjnych przez jednostki samorządu terytorialnego na realizację zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa – modernizacja drogi powiatowej nr 2952W Wilczkowo- Bodzanów – Słupno” - 2.378.528,00 zł, 4. Dotacja na realizację projektu grantowego pn. „Zapewnienie bezpieczeństwa i opieki pacjentom oraz bezpieczeństwa personelowi zakładów opiekuńczo-leczniczych, domów pomocy społecznej, zakładów pielęgnacyjno-opiekuńczych i hospicjów na czas COVID-19” w ramach Programu Operacyjnego Wiedza Edukacja Rozwój 2014-2020 współfinansowanego ze środków Europejskiego Funduszu Społecznego, na podstawie umowy zawartej między Ministrem Zdrowia a Narodowym Funduszem Zdrowia -170.696,02 zł, 5. Uzupełnienie subwencji ogólnej w 2021 roku w kwocie 3.155.950,00 zł, 6. Środki z Funduszu Przeciwdziałania Covid-19 na finansowanie lub dofinansowanie realizacji zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19 w związku z otrzymaniem środków na realizację programu „Laboratoria Przyszłości” – 30.000,00 zł.
--	---

.....
(główny księgowy)

.....2022.04.26.....
(rok, miesiąc, dzień)

.....
(kierownik jednostki)